

DAC 46

162 rue du Président WILSON

46000 CAHORS

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 8899B

SIRET : 44948884000033

SOMMAIRE

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
DETAIL DES COMPTES	8
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	15
ANNEXE COMPTABLE	18

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,	1 749	1 749				
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				13,18		16,24
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	235 745	161 805	73 940		110 609	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,99		0,81
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés	15		15		15	
Prêts						
Autres immobilisations financières	5 520		5 520		5 520	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	243 029	163 554	79 475	14,17	116 144	17,05
Stocks et en-cours						
Créances				9,83		16,19
Créances Clients, usagers et cptes ratt.					761	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	41 696		41 696		97 331	
Charges constatées d'avance	13 413		13 413		12 223	
Valeurs mobilières de placement	40 124		40 124	7,15	160 124	23,51
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	386 105		386 105	68,85	294 637	43,25
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	481 338		481 338	85,83	565 076	82,95
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	724 367	163 554	560 813	100	681 220	100

BILAN PASSIF

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves		54,28		49,40
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	304 395		336 496	
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-74 031	-13,20	18 166	2,67
Situation nette (sous-total)	230 364	41,08	354 662	52,06
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	1 004	0,18	1 293	0,19
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	231 368	41,26	355 955	52,25
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	70 384	12,55	113 183	16,61
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	70 384	12,55	113 183	16,61
Provisions pour risques	59 425	10,60		
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)	59 425	10,60		
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17		29	
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	35 327	6,30	21 036	3,09
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	164 000	29,24	181 121	26,59
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	290	0,05	9 896	1,45
TOTAL DES DETTES (IV)	199 635	35,60	212 082	31,13
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	560 813	100	681 220	100

COMPTE DE RÉSULTAT

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	550	590	-40	-6,78
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	3 909	4 900	-991	-20,23
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 339 787	1 413 837	-74 050	-5,24
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		47 412	-47 412	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés	71 316	183 672	-112 356	-61,17
Autres produits	840	1 503	-663	-44,12
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 416 401	1 651 913	-235 512	-14,26
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	242 714	241 872	842	0,35
Aides financières	42 000	24 000	18 000	75,00
Impôts, taxes et versements assimilés	65 651	76 568	-10 917	-14,26
Salaires	725 338	822 587	-97 249	-11,82
Cotisations sociales	327 777	364 230	-36 453	-10,01
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 078	41 201	-122	-0,30
Dotations aux provisions	9 159		9 159	
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés	28 518	67 246	-38 729	-57,59
Autres charges	12 677	8 496	4 181	49,21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 494 911	1 646 200	-151 289	-9,19
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-78 510	5 714	-84 224	

COMPTE DE RÉSULTAT

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5 860	14 989	-9 129	-60,90
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	5 860	14 989	-9 129	-60,90
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	5 860	14 989	-9 129	-60,90
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-72 650	20 703	-93 353	-450,91
Produits exceptionnels (V)		1 280	-1 280	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)		390	-390	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		890	-890	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 381	3 427	-2 046	-59,70
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 422 261	1 668 183	-245 921	-14,74
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 496 292	1 650 017	-153 725	-9,32
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-74 031	18 166	-92 196	-507,53
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	-74 031	18 166	-92 196	-507,53

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,				
20510000 LOGICIELS	1 749,06	1 749,06		
28051000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	-1 749,06	-1 749,06		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	73 940,12	110 609,12	-36 669,00	-33,15
21810000 INST GEN, AGTS, AMEN DIVERS	52 980,42	52 980,42		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	111 697,32	111 697,32		
21830000 Matériel de bureau et matériel	52 245,90	47 836,42	4 409,48	9,22
21840000 Mobilier	18 821,67	18 821,67		
28181000 AMORT AMENAGEMENTS	-24 879,04	-17 325,82	-7 553,22	-43,60
28182000 AMORTS MAT. DE TRANSPORT	-85 918,25	-63 578,80	-22 339,45	-35,14
28183000 Amortissement Matériel de bure	-37 956,67	-28 121,35	-9 835,32	-34,97
28184000 Amortissement Mobilier	-13 051,23	-11 700,74	-1 350,49	-11,54
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	15,00	15,00		
27100000 Titres immobilisés autres que	15,00	15,00		
Autres immobilisations financières	5 520,00	5 520,00		
27500000 Dépôts et cautionnements versé	5 520,00	5 520,00		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	79 475,12	116 144,12	-36 669,00	-31,57
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés		761,00	-761,00	-100,00
41100DIV CLIENTS DIVERS		50,00	-50,00	-100,00
411RESO RESO OCCITANIE		711,00	-711,00	-100,00
Autres créances	41 695,52	97 331,16	-55 635,64	-57,16
40110100 VITTORI		28,00	-28,00	-100,00
40119100 ABOUR Smain		111,00	-111,00	-100,00
42400000 EcartS salaires à régulariser	313,32		313,32	
43721000 COMPTE PAR DEF AUT PREVOYANCE	176,00	176,00		
43870000 Org. Soc. - Produits à recevoir		17 691,49	-17 691,49	-100,00
43900000 ORG SOCIAUX PRODUITS A RECEVOI	-492,80		-492,80	
44820000 PRODUITS A RECEVOIR	32 027,00		32 027,00	
44870000 PRODUITS A RECEVOIR		24 376,00	-24 376,00	-100,00
46700000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	9 672,00		9 672,00	
46720000 Compte de liaison AGEIC		493,44	-493,44	-100,00
46870000 Divers Produits à recevoir		54 455,23	-54 455,23	-100,00
Charges constatées d'avance	13 412,67	12 222,51	1 190,16	9,74
48600000 Charges constatées d'avance	13 412,67	12 222,51	1 190,16	9,74
Valeurs mobilières de placement	40 124,00	160 124,00	-120 000,00	-74,94
50800000 PARTS SOCIALES B CREDIT MUTUEL	40 124,00	40 124,00		
50810000 COMPTES A TERME		120 000,00	-120 000,00	-100,00
Disponibilités	386 105,32	294 637,08	91 468,24	31,04
51200800 CREDIT MUTUEL	103 478,46	12 108,52	91 369,94	754,59
51200900 CREDIT MUTUEL CPTE LIVRET	119,86	78 357,04	-78 237,18	-99,85
51201100 LIVRET CM OBNL	216 925,18	138 843,94	78 081,24	56,24
51210000 CREDIT MUTUEL ASSOCIATION	65 581,82	63 420,98	2 160,84	3,41
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR		1 906,60	-1 906,60	-100,00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	481 337,51	565 075,75	-83 738,24	-14,82
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	560 812,63	681 219,87	-120 407,24	-17,68

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	304 395,03	336 496,26	-32 101,23	-9,54
10680000 AUTRES RESERVES	304 395,03	336 496,26	-32 101,23	-9,54
Excédent ou déficit de l'exercice	-74 030,64	18 165,73	-92 196,37	-507,53
Situation nette (sous-total)	230 364,39	354 661,99	-124 297,60	-35,05
Subventions d'investissement	1 003,81	1 293,37	-289,56	-22,39
13110000 SUBV. INVEST IMMO AMORTISSABLE	1 447,80	1 447,80		
13910000 SUB. INVEST INSCRITES AU CDR	-443,99	-154,43	-289,56	-187,50
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	231 368,20	355 955,36	-124 587,16	-35,00
Fonds dédiés	70 384,41	113 182,54	-42 798,13	-37,81
19400001 FONDS DEDIES SUBV. FIR		32 747,27	-32 747,27	-100,00
19400002 FONDS DEDIES SUBV. FIR ICOPE	6 429,00	6 432,50	-3,50	-0,05
19400003 FONDS DEDIES FIR PROJET PAP	22 088,54		22 088,54	
19441000 FDS DEDIE FIR INVEST VEHICULES	25 779,07	48 118,52	-22 339,45	-46,43
19451000 FDS DEDIES INVEST DEMEN. MATER	1 712,68	2 451,15	-738,47	-30,13
19452000 FDS DEDIES INVEST DEM CAUTION	3 400,00	3 400,00		
19453000 FONDS DEDIES INVEST SERVEUR 23	7 729,95	15 503,07	-7 773,12	-50,14
19454000 FONDS DEDIES INVEST CLIM / PC	3 245,17	4 530,03	-1 284,86	-28,36
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	70 384,41	113 182,54	-42 798,13	-37,81
Provisions pour risques	59 425,48		59 425,48	
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	59 425,48		59 425,48	
TOTAL DES PROVISIONS (III)	59 425,48		59 425,48	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16,80	28,99	-12,19	-42,05
51810000 INTÉRÊTS COURUS À PAYER	16,80		16,80	
51860000 INTERETS COURUS A PAYER		28,99	-28,99	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 327,30	21 036,02	14 291,28	67,94
40100700 QUERCY CONTACTS	483,75	451,50	32,25	7,14
40100800 EQUIPES D APPUI indemnités km	10,50		10,50	
40100DIV FOURNISSEURS DIVERS	482,51		482,51	
40102400 SMACL	8 465,64		8 465,64	
40103200 FEHAP		390,00	-390,00	-100,00
40103600 MAZEYRIE		21,00	-21,00	-100,00
40104100 ENGIE	1 636,41	902,53	733,88	81,31
40105100 Soins de support déplacements	52,50		52,50	
40106900 LECLERC	122,50	207,11	-84,61	-40,85
40111700 1er recours déro tarifaires	70,00	190,00	-120,00	-63,16
40113100 PIGREE	45,00		45,00	
40114500 MALARET	616,00		616,00	
40115500 SOULERY Carole	180,00	90,00	90,00	100,00
40115700 SOULIE Louise	450,00		450,00	
40116800 DIVERS PROFESSIONNELS		240,20	-240,20	-100,00
40117900 FAILLE Maithe	45,00		45,00	
40118800 LEYGONIE Geneviève		90,00	-90,00	-100,00
40119600 VAN RYSSEL Aurore	45,00		45,00	
401AGASS AGASSE hono TR	585,00		585,00	
401AGIRIS AGIRIS	525,60		525,60	
401CARDEUR CARDEUR Eva	270,00		270,00	
401CHCAHOR CH Cahors	2 918,82		2 918,82	
401LASB LASBOUYGUES Fanny		45,00	-45,00	-100,00
401MAUDET MAUDET Elise Psy	200,00		200,00	
401RICOH RICOH	413,86	410,40	3,46	0,84
401SALARIE SALARIES DAC46	80,15		80,15	
401UNADERE UNADERE	29,50	31,50	-2,00	-6,35
401XEFI PRESTATAIRE INFORMATIQUE		26,98	-26,98	-100,00
40810000 FOURNISSEUR/FACTURE A RECEVOIR	17 599,56	17 939,80	-340,24	-1,90

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Dettes fiscales et sociales	164 000,34	181 120,70	-17 120,36	-9,45
42820000 Dettes provisionnées pour cong	49 496,60	69 070,94	-19 574,34	-28,34
42860000 PERSONNEL AUTR.CHARGES A PAYER	11 235,80	2 789,84	8 445,96	302,74
43100000 URSSAF	30 490,00	35 903,00	-5 413,00	-15,08
43700300 NOVALIS HUMANIS	28 432,00	18 569,22	9 862,78	53,11
43708000 CNRACL	948,18	154,66	793,52	513,07
43720000 MUTUELLE SANTE MNH	2 751,72	3 379,08	-627,36	-18,57
43820000 Charges sociales sur congés à	26 178,50	35 969,41	-9 790,91	-27,22
43860000 Org. Soc. - Autres charges à p	4 494,32	1 420,55	3 073,77	216,38
44210000 DGFIP - PREL A LA SOURCE	2 001,22	3 176,00	-1 174,78	-36,99
44410000 ETAT - IMPOT SUR SOCIETES	1 381,00	3 427,00	-2 046,00	-59,70
44812000 FORMATION CONTINUE	6 591,00		6 591,00	
44863000 FORMATION CONTINUE		7 261,00	-7 261,00	-100,00
Produits constatés d'avance	290,10	9 896,26	-9 606,16	-97,07
48700000 Produits constatés d'avance	290,10	9 896,26	-9 606,16	-97,07
TOTAL DES DETTES (IV)	199 634,54	212 081,97	-12 447,43	-5,87
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	560 812,63	681 219,87	-120 407,24	-17,68

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	550,00	590,00	-40,00	-6,78
75600000 Cotisations	550,00	590,00	-40,00	-6,78
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de services	3 908,51	4 900,00	-991,49	-20,23
70610000 PRODUITS ISSUS DES FORMATIONS		50,00	-50,00	-100,00
70880000 AUTRES PRDTS ACTIVITES ANNEXES	3 908,51	4 850,00	-941,49	-19,41
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 339 787,05	1 413 836,83	-74 049,78	-5,24
74110000 SUBVENTIONS ARS FIR	1 241 068,97		1 241 068,97	
74120000 SUBVENTIONS AUTRES FINANCEURS	98 428,52		98 428,52	
74700000 QUOTE PART SUBV INVEST	289,56		289,56	
74700100 SUBVENTION ARS FIR		1 349 534,03	-1 349 534,03	-100,00
747002 AUTRES SUBVENTIONS		64 302,80	-64 302,80	-100,00
Ressources liées à la générosité du public				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		47 411,59	-47 411,59	-100,00
78150000 REP. PROV. RISQUES CHGES EXPL.		7 047,20	-7 047,20	-100,00
79100300 TRANSFER CHARGES DE PERSONNEL		15 235,30	-15 235,30	-100,00
79100400 REMBOURSEMENTS FORMATIONS		13 164,85	-13 164,85	-100,00
79100500 TRANSFERT DE CHARGES EXTERNES		11 964,24	-11 964,24	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	71 315,67	183 671,70	-112 356,03	-61,17
78940000 UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	71 315,67	183 671,70	-112 356,03	-61,17
Autres produits	839,94	1 503,11	-663,17	-44,12
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	839,94	26,61	813,33	
75810000 Dons reçus		1 476,50	-1 476,50	-100,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	1 416 401,17	1 651 913,23	-235 512,06	-14,26
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	242 713,94	241 872,39	841,55	0,35
60610000 Electricité, gaz, eau	11 082,52	8 471,12	2 611,40	30,83
60630000 PETIT OUTILLAGE ET FOURNITURES	586,61	60,55	526,06	868,80
60631300 dérogations patients autres		204,83	-204,83	-100,00
60642000 Autres fournitures administrat	1 550,47	1 972,60	-422,13	-21,40
60642100 ENCRE IMPRIMANTE	678,00	1 062,00	-384,00	-36,16
60660000 Carburant	5 664,40	7 150,48	-1 486,08	-20,78
60680000 Autres matériels & fournitures	3 648,15	3 208,20	439,95	13,71
60900000 RRR OBTENUS SUR ACHATS	-11,49		-11,49	
61320000 Locations Immob.	42 563,40	42 408,60	154,80	0,37
61320100 LOCATION SALLE / FORMATION	543,00	880,00	-337,00	-38,30
61321000 Abonnement parking AMPHI	2 730,00	1 503,48	1 226,52	81,58
61352000 Location matériel info & admin	5 532,69	5 553,41	-20,72	-0,37
61352500 Location Site Internet	37,97	28,03	9,94	35,46
61400000 Charges locatives	4 669,00	4 485,00	184,00	4,10
61550000 Entretien sur biens mobiliers	12 286,77	11 958,29	328,48	2,75
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	11 544,41	11 180,88	363,53	3,25
61569000 MAINTENANCE DIVERS		1 616,49	-1 616,49	-100,00
61680000 ASSURANCES	7 926,41	7 384,25	542,16	7,34
61810000 Documentation générale	1 140,50	1 109,75	30,75	2,77
61850000 Frais de colloques, séminaires	529,33	1 370,79	-841,46	-61,39
62120000 MISE A DISPOSITION ASOE	7 453,56		7 453,56	
62261500 Médecin - Dérogation tarifaire	715,00	1 890,00	-1 175,00	-62,17
62261600 MÉDECIN – HONORAIRES AUTRES	280,00		280,00	
62262200 Infirmier - Honoraires Suivi	840,00	1 820,00	-980,00	-53,85
62262500 Infirmier - Dérogation tarifai	895,00	2 080,00	-1 185,00	-56,97
62263500 Psychologue	7 200,00	22 285,00	-15 085,00	-67,69
62265000 SOINS DE SUPPORT		495,00	-495,00	-100,00
62265100 Ergothérapie	570,00		570,00	
622652 Socio coiffure	135,00	1 035,00	-900,00	-86,96
62265400 Socioesthétique	5 670,00	7 359,00	-1 689,00	-22,95

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
62265500 Hypnose	1 485,00	1 890,00	-405,00	-21,43
62265600 Sophrologie SS	1 530,00	3 240,00	-1 710,00	-52,78
62265700 TOUCHER RELATIONNEL SS	10 260,00	11 925,00	-1 665,00	-13,96
62265800 Reflexologie SS	2 520,00	2 655,00	-135,00	-5,08
62268100 Diététique - soin de support	315,00	180,00	135,00	75,00
62269000 Avocat / conseil Juridique	630,00	2 746,80	-2 116,80	-77,06
62269100 Honoraires Expert Comptable		8 972,35	-8 972,35	-100,00
62269200 Honoraires Responsable Social	7 278,00	7 025,93	252,07	3,59
62269300 Honoraires CAC	4 470,00	4 800,00	-330,00	-6,88
62269900 Honoraires Divers	43 214,80	9 454,70	33 760,10	357,07
62360000 Catalogues et imprimés	436,77	216,10	220,67	102,11
62370000 Publications	240,00		240,00	
62510100 déplacement équipes d'appui	252,70	520,70	-268,00	-51,47
62510200 déplacements divers	611,04	1 536,90	-925,86	-60,24
62510310 abonnement badges ASF+CE	337,08	342,24	-5,16	-1,51
62510500 Déplacements soins de support	2 458,17	2 810,84	-352,67	-12,55
62560000 Missions	877,41	2 263,36	-1 385,95	-61,23
62561000 REPAS VAD		719,45	-719,45	-100,00
62570000 Réceptions	671,75	688,99	-17,24	-2,50
62600200 TELEPHONE PORTABLE		65,04	-65,04	-100,00
62610000 Frais postaux	748,93	680,55	68,38	10,05
62620300 FREE		446,33	-446,33	-100,00
62620400 ORDAGO	330,82	1 944,66	-1 613,84	-82,99
62620500 CSX Telecom	11 911,76	12 016,76	-105,00	-0,87
62700000 Services bancaires et assimilé	1 177,03	376,38	800,65	212,72
62810000 Cotisations	764,30	786,91	-22,61	-2,87
62880000 Formation professionnels DAC	13 732,68	14 994,65	-1 261,97	-8,42
Aides financières	42 000,00	24 000,00	18 000,00	75,00
65700000 SUBVENT° VERSEES PAR ASSOCIAT°	42 000,00	24 000,00	18 000,00	75,00
Impôts, taxes et versements assimilés	65 650,90	76 568,02	-10 917,12	-14,26
63110000 Taxe sur salaires	48 750,27	59 126,68	-10 376,41	-17,55
63330000 Formation professionnelle cont	13 397,63	13 995,34	-597,71	-4,27
63512000 TAXES FONCIERES - TV	3 503,00	3 446,00	57,00	1,65
Salaires	725 337,97	822 586,77	-97 248,80	-11,82
64110010 SALAIRES PERSONNELS	528 586,58	585 420,33	-56 833,75	-9,71
64111000 REVALORISATION FEHAP BRUTE	-2 789,84	2 789,84	-5 579,68	-200,00
64120000 Congés payés	-19 574,34	8 045,19	-27 619,53	-343,30
64130000 PERS. N/ TITUL. S/EMPOI PERM.	220 637,04	160 878,90	59 758,14	37,14
64135000 REVALORISATION SEGUR		53 807,66	-53 807,66	-100,00
64140000 INDEMNITES	16 815,99	11 644,85	5 171,14	44,41
64143000 INDEMNITES RUPTURE CONVENTION.	12 329,02		12 329,02	
64910000 IJJS + PREVOYANCE	-19 364,20		-19 364,20	
64920000 RBST OPCO FORMATIONS	-12 959,10		-12 959,10	
64930000 AUTRES REGULS RH ET ANTERIEUR	1 656,82		1 656,82	
Cotisations sociales	327 777,05	364 229,90	-36 452,85	-10,01
64510100 URSSAF EXONERATION ZRR	-4 219,54	-4 249,25	29,71	0,70
64510200 URSSAF	194 048,68	203 287,59	-9 238,91	-4,54
64521000 PREVOYANCE	26 947,64	27 863,13	-915,49	-3,29
64530000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	52 147,47	61 066,44	-8 918,97	-14,61
64532000 RETRAITE CNRACL	13 674,68	2 110,12	11 564,56	548,05
64541000 CHOMAGE	31 917,36	34 119,89	-2 202,53	-6,46
64580000 CH. SOCIALES SUR CP A PAYER	-9 790,91	5 312,56	-15 103,47	-284,30
64582000 AUTRES CHARGES	3 073,77	1 420,55	1 653,22	116,38
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	59,90		59,90	
64750000 Médecine du travail, pharmacie	3 326,40	3 088,80	237,60	7,69
64755000 Chèques déjeuner & Titres rest	16 467,60	30 159,67	-13 692,07	-45,40
64780000 DIVERS - RESEAU ACHAT PARTAGE	124,00	50,40	73,60	146,03
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 078,48	41 200,61	-122,13	-0,30
68112000 DAP Immobilisations corporelle	41 078,48	41 200,61	-122,13	-0,30

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Dotations aux provisions	9 158,52		9 158,52	
68150000 DOTAT°PROV°RISQ.&CHARG.EXPLOIT	9 158,52		9 158,52	
Report des fonds dédiés	28 517,54	67 246,22	-38 728,68	-57,59
68940000 REPORTS EN FONDS DEDIES SUBVT°	28 517,54	67 246,22	-38 728,68	-57,59
Autres charges	12 676,66	8 495,71	4 180,95	49,21
65100000 REDEVANCES, BREVETS, LICENCES	12 671,65	8 483,69	4 187,96	49,36
65800000 CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	5,01	12,02	-7,01	-58,32
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 494 911,06	1 646 199,62	-151 288,56	-9,19
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-78 509,89	5 713,61	-84 223,50	
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	5 860,25	14 989,45	-9 129,20	-60,90
76800000 Autres produits financiers	5 860,25	14 989,45	-9 129,20	-60,90
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	5 860,25	14 989,45	-9 129,20	-60,90
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	5 860,25	14 989,45	-9 129,20	-60,90
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-72 649,64	20 703,06	-93 352,70	-450,91
Produits exceptionnels (V)		1 279,86	-1 279,86	-100,00
77200000 PDTS /EXERC. ANTÉRIEURS		1 125,43	-1 125,43	-100,00
77700000 QUOTE-PART SUBV. INVEST.		154,43	-154,43	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)		390,19	-390,19	-100,00
67200000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS		390,19	-390,19	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		889,67	-889,67	-100,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 381,00	3 427,00	-2 046,00	-59,70
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 381,00	3 427,00	-2 046,00	-59,70
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 422 261,42	1 668 182,54	-245 921,12	-14,74
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 496 292,06	1 650 016,81	-153 724,75	-9,32
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-74 030,64	18 165,73	-92 196,37	-507,53
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	-74 030,64	18 165,73	-92 196,37	-507,53

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 416 401,17	100	1 651 913,23	100	-235 512,06	-14,26
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) *	3 908,51		4 900,00		-991,49	-20,23
70610000 PRODUITS ISSUS DES FORMATIONS			50,00		-50,00	-100,00
70880000 AUTRES PRDTS ACTIVITES ANNEXES	3 908,51		4 850,00		-941,49	-19,41
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	3 908,51	100,00	4 900,00	100,00	-991,49	-20,23
Cotisations	550,00	0,04	590,00	0,04	-40,00	-6,78
75600000 Cotisations	550,00	0,04	590,00	0,04	-40,00	-6,78
Concours publics et subvention d'exploitation	1 339 497,49	94,57			1 339 497,49	
74110000 SUBVENTIONS ARS FIR	1 241 068,97	87,62			1 241 068,97	
74120000 SUBVENTIONS AUTRES FINANCEURS	98 428,52	6,95			98 428,52	
- Autres achats et charges externes	242 713,94	17,14	241 872,39	14,64	841,55	0,35
60610000 Electricité, gaz, eau	11 082,52	0,78	8 471,12	0,51	2 611,40	30,83
60630000 PETIT OUTILLAGE ET FOURNITURES	586,61	0,04	60,55		526,06	868,80
60631300 dérogations patients autres			204,83	0,01	-204,83	-100,00
60642000 Autres fournitures administrat	1 550,47	0,11	1 972,60	0,12	-422,13	-21,40
60642100 ENCRE IMPRIMANTE	678,00	0,05	1 062,00	0,06	-384,00	-36,16
60660000 Carburant	5 664,40	0,40	7 150,48	0,43	-1 486,08	-20,78
60680000 Autres matériels & fournitures	3 648,15	0,26	3 208,20	0,19	439,95	13,71
60900000 RRR OBTENUS SUR ACHATS	-11,49				-11,49	
61320000 Locations Immob.	42 563,40	3,01	42 408,60	2,57	154,80	0,37
61320100 LOCATION SALLE / FORMATION	543,00	0,04	880,00	0,05	-337,00	-38,30
61321000 Abonnement parking AMPHI	2 730,00	0,19	1 503,48	0,09	1 226,52	81,58
61352000 Location matériel info & admin	5 532,69	0,39	5 553,41	0,34	-20,72	-0,37
61352500 Location Site Internet	37,97		28,03		9,94	35,46
61400000 Charges locatives	4 669,00	0,33	4 485,00	0,27	184,00	4,10
61550000 Entretien sur biens mobiliers	12 286,77	0,87	11 958,29	0,72	328,48	2,75
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	11 544,41	0,82	11 180,88	0,68	363,53	3,25
61569000 MAINTENANCE DIVERS			1 616,49	0,10	-1 616,49	-100,00
61680000 ASSURANCES	7 926,41	0,56	7 384,25	0,45	542,16	7,34
61810000 Documentation générale	1 140,50	0,08	1 109,75	0,07	30,75	2,77
61850000 Frais de colloques, séminaires	529,33	0,04	1 370,79	0,08	-841,46	-61,39
62120000 MISE A DISPOSITION ASOE	7 453,56	0,53			7 453,56	
62261500 Médecin - Dérogation tarifaire	715,00	0,05	1 890,00	0,11	-1 175,00	-62,17
62261600 MÉDECIN – HONORAIRES AUTRES	280,00	0,02			280,00	
62262200 Infirmier - Honoraires Suivi	840,00	0,06	1 820,00	0,11	-980,00	-53,85
62262500 Infirmier - Dérogation tarifai	895,00	0,06	2 080,00	0,13	-1 185,00	-56,97
62263500 Psychologue	7 200,00	0,51	22 285,00	1,35	-15 085,00	-67,69
62265000 SOINS DE SUPPORT			495,00	0,03	-495,00	-100,00
62265100 Ergothérapie	570,00	0,04			570,00	
622652 Socio coiffure	135,00	0,01	1 035,00	0,06	-900,00	-86,96
62265400 Socioesthétique	5 670,00	0,40	7 359,00	0,45	-1 689,00	-22,95
62265500 Hypnose	1 485,00	0,10	1 890,00	0,11	-405,00	-21,43
62265600 Sophrologie SS	1 530,00	0,11	3 240,00	0,20	-1 710,00	-52,78
62265700 TOUCHER RELATIONNEL SS	10 260,00	0,72	11 925,00	0,72	-1 665,00	-13,96
62265800 Reflexologie SS	2 520,00	0,18	2 655,00	0,16	-135,00	-5,08
62268100 Diététique - soin de support	315,00	0,02	180,00	0,01	135,00	75,00
62269000 Avocat / conseil Juridique	630,00	0,04	2 746,80	0,17	-2 116,80	-77,06
62269100 Honoraires Expert Comptable			8 972,35	0,54	-8 972,35	-100,00
62269200 Honoraires Responsable Social	7 278,00	0,51	7 025,93	0,43	252,07	3,59
62269300 Honoraires CAC	4 470,00	0,32	4 800,00	0,29	-330,00	-6,88
62269900 Honoraires Divers	43 214,80	3,05	9 454,70	0,57	33 760,10	357,07
62360000 Catalogues et imprimés	436,77	0,03	216,10	0,01	220,67	102,11
62370000 Publications	240,00	0,02			240,00	
62510100 déplacement équipes d'appui	252,70	0,02	520,70	0,03	-268,00	-51,47
62510200 déplacements divers	611,04	0,04	1 536,90	0,09	-925,86	-60,24
62510310 abonnement badges ASF+CE	337,08	0,02	342,24	0,02	-5,16	-1,51
62510500 Déplacements soins de support	2 458,17	0,17	2 810,84	0,17	-352,67	-12,55
62560000 Missions	877,41	0,06	2 263,36	0,14	-1 385,95	-61,23
62561000 REPAS VAD			719,45	0,04	-719,45	-100,00

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
62570000 Réceptions	671,75	0,05	688,99	0,04	-17,24	-2,50
62600200 TELEPHONE PORTABLE			65,04		-65,04	-100,00
62610000 Frais postaux	748,93	0,05	680,55	0,04	68,38	10,05
62620300 FREE			446,33	0,03	-446,33	-100,00
62620400 ORDAGO	330,82	0,02	1 944,66	0,12	-1 613,84	-82,99
62620500 CSX Telecom	11 911,76	0,84	12 016,76	0,73	-105,00	-0,87
62700000 Services bancaires et assimilé	1 177,03	0,08	376,38	0,02	800,65	212,72
62810000 Cotisations	764,30	0,05	786,91	0,05	-22,61	-2,87
62880000 Formation professionnels DAC	13 732,68	0,97	14 994,65	0,91	-1 261,97	-8,42
- Aides financières	42 000,00	2,97	24 000,00	1,45	18 000,00	75,00
65700000 SUBVENT° VERSEES PAR ASSOCIAT°	42 000,00	2,97	24 000,00	1,45	18 000,00	75,00
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	1 059 242,06	74,78	-260 382,39	-15,76	1 319 624,45	506,80
- Impôts, taxes et versements assimilés	65 650,90	4,64	76 568,02	4,64	-10 917,12	-14,26
63110000 Taxe sur salaires	48 750,27	3,44	59 126,68	3,58	-10 376,41	-17,55
63330000 Formation professionnelle cont	13 397,63	0,95	13 995,34	0,85	-597,71	-4,27
63512000 TAXES FONCIERES - TV	3 503,00	0,25	3 446,00	0,21	57,00	1,65
- Charges de personnel	1 053 115,02	74,35	1 186 816,67	71,84	-133 701,65	-11,27
64110010 SALAIRES PERSONNELS	528 586,58	37,32	585 420,33	35,44	-56 833,75	-9,71
64111000 REVALORISATION FEHAP BRUTE	-2 789,84	-0,20	2 789,84	0,17	-5 579,68	-200,00
64120000 Congés payés	-19 574,34	-1,38	8 045,19	0,49	-27 619,53	-343,30
64130000 PERS. N/ TITUL. S/EMPOI PERM.	220 637,04	15,58	160 878,90	9,74	59 758,14	37,14
64135000 REVALORISATION SEGUR			53 807,66	3,26	-53 807,66	-100,00
64140000 INDEMNITES	16 815,99	1,19	11 644,85	0,70	5 171,14	44,41
64143000 INDEMNITES RUPTURE CONVENTION.	12 329,02	0,87			12 329,02	
64510100 URSSAF EXONERATION ZRR	-4 219,54	-0,30	-4 249,25	-0,26	29,71	0,70
64510200 URSSAF	194 048,68	13,70	203 287,59	12,31	-9 238,91	-4,54
64521000 PREVOYANCE	26 947,64	1,90	27 863,13	1,69	-915,49	-3,29
64530000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	52 147,47	3,68	61 066,44	3,70	-8 918,97	-14,61
64532000 RETRAITE CNRACL	13 674,68	0,97	2 110,12	0,13	11 564,56	548,05
64541000 CHOMAGE	31 917,36	2,25	34 119,89	2,07	-2 202,53	-6,46
64580000 CH. SOCIALES SUR CP A PAYER	-9 790,91	-0,69	5 312,56	0,32	-15 103,47	-284,30
64582000 AUTRES CHARGES	3 073,77	0,22	1 420,55	0,09	1 653,22	116,38
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	59,90				59,90	
64750000 Médecine du travail, pharmacie	3 326,40	0,23	3 088,80	0,19	237,60	7,69
64755000 Chèques déjeuner & Titres rest	16 467,60	1,16	30 159,67	1,83	-13 692,07	-45,40
64780000 DIVERS - RESEAU ACHAT PARTAGE	124,00	0,01	50,40		73,60	146,03
64910000 IJJS + PREVOYANCE	-19 364,20	-1,37			-19 364,20	
64920000 RBST OPCO FORMATIONS	-12 959,10	-0,91			-12 959,10	
64930000 AUTRES REGULS RH ET ANTERIEUR	1 656,82	0,12			1 656,82	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-59 523,86	-4,20	-1 523 767,08	-92,24	1 464 243,22	96,09
+ Autres produits	839,94	0,06	1 503,11	0,09	-663,17	-44,12
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	839,94	0,06	26,61		813,33	
75810000 Dons reçus			1 476,50	0,09	-1 476,50	-100,00
- Autres charges	12 676,66	0,89	8 495,71	0,51	4 180,95	49,21
65100000 REDEVANCES, BREVETS, LICENCES	12 671,65	0,89	8 483,69	0,51	4 187,96	49,36
65800000 CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	5,01		12,02		-7,01	-58,32
+ Produits exceptionnels			1 279,86	0,08	-1 279,86	-100,00
77200000 PDTS /EXERC. ANTÉRIEURS			1 125,43	0,07	-1 125,43	-100,00
77700000 QUOTE-PART SUBV. INVEST.			154,43	0,01	-154,43	-100,00
- Charges exceptionnelles			390,19	0,02	-390,19	-100,00
67200000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS			390,19	0,02	-390,19	-100,00
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-71 360,58	-5,04	-1 529 870,01	-92,61	1 458 509,43	95,34

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE
GESTION DÉTAILLÉS

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
+ Produits financiers	5 860,25	0,41	14 989,45	0,91	-9 129,20	-60,90
76800000 Autres produits financiers	5 860,25	0,41	14 989,45	0,91	-9 129,20	-60,90
COÛT DE FINANCEMENT	-65 500,33	-4,62	-1 514 880,56	-91,70	1 449 380,23	95,68
- Impôt sur les bénéfices (IS)	1 381,00	0,10	3 427,00	0,21	-2 046,00	-59,70
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 381,00	0,10	3 427,00	0,21	-2 046,00	-59,70
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-66 881,33	-4,72	-1 518 307,56	-91,91	1 451 426,23	95,60
Dotations aux amort., aux dépréc. et aux prov.	50 237,00	3,55	41 200,61	2,49	9 036,39	21,93
68112000 DAP Immobilisations corporelle	41 078,48	2,90	41 200,61	2,49	-122,13	-0,30
68150000 DOTAT°PROV°RISQ.&CHARG.EXPLOIT	9 158,52	0,65			9 158,52	
Reprise sur amort., dépréc. et prov.			47 411,59	2,87	-47 411,59	-100,00
78150000 REP. PROV. RISQUES CHGES EXPL.			7 047,20	0,43	-7 047,20	-100,00
79100300 TRANSFER CHARGES DE PERSONNEL			15 235,30	0,92	-15 235,30	-100,00
79100400 REMBOURSEMENTS FORMATIONS			13 164,85	0,80	-13 164,85	-100,00
79100500 TRANSFERT DE CHARGES EXTERNES			11 964,24	0,72	-11 964,24	-100,00
Quote-part des subv. d'invest. versées au res.	289,56	0,02	1 413 836,83	85,59	-1 413 547,27	-99,98
74700000 QUOTE PART SUBV INVEST	289,56	0,02			289,56	
74700100 SUBVENTION ARS FIR			1 349 534,03	81,70	-1 349 534,03	-100,00
747002 AUTRES SUBVENTIONS			64 302,80	3,89	-64 302,80	-100,00
- Reports en fonds dédiés	28 517,54	2,01	67 246,22	4,07	-38 728,68	-57,59
68940000 REPORTS EN FONDS DEDIES SUBVT°	28 517,54	2,01	67 246,22	4,07	-38 728,68	-57,59
Utilisations des fonds dédiés	71 315,67	5,03	183 671,70	11,12	-112 356,03	-61,17
78940000 UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	71 315,67	5,03	183 671,70	11,12	-112 356,03	-61,17
RÉSULTAT NET	-74 030,64	-5,23	18 165,73	1,10	-92 196,37	-507,53

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

ANNEXE COMPTABLE

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 560 812,63 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -74 030,64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Principes et conventions générales :

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC n°2022-06 du 22 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers dont le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Changement de réglementation comptable :

Les dispositions du règlement ANC précité sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ce changement de réglementation se traduit par :

- une nouvelle définition du résultat exceptionnel,
- la suppression de la technique des transferts de charges,
- des modifications du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature,
- de nouveaux modèles d'états financiers.

Au cours de l'exercice, le plan comptable de l'entreprise a été modifié afin de refléter les évolutions réglementaires et les besoins spécifiques de gestion avec la nouvelle définition du résultat exceptionnel et la suppression des comptes de transferts de charges.

Les modifications suivantes ont notamment été apportées :

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Anciens comptes	Nouveaux comptes	Montants comptabilisés
6712... Pénalités, amendes fiscales et pénales	6582... Pénalités, amendes fiscales et pénales	
675... Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	652... Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles	
775... Produits de cession d'éléments d'actifs	757... Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	
777... Quote-part des subventions d'investissement viré au résultat de l'exercice	747... Quote-part des subventions d'investissement viré au résultat de l'exercice	289,56
791003.. Transferts de charges d'exploitation (charges de personnel)	6491... Remboursements IJSS prévoyance	19364,2
791004.. Transferts de charges d'exploitation (remboursements de formations)	6492... Remboursements OPCO formations	12959,1
791005.. Transferts de charges d'exploitation (part salariale TR)	64755.. Chèques déjeuner	11 387,46

Les états financiers sont présentés conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans le Règlement. Les modifications suivantes ont notamment été apportées :

- Regroupement des charges et produits exceptionnels, qui étaient présentés sur plusieurs lignes en 2024 sur les deux lignes "Produits exceptionnels" et "Charges exceptionnelles"
- Reclassements entre des lignes du bilan ou du compte de résultat; Par exemple :
 - Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, les immobilisations en cours sont désormais regroupées avec les avances et acomptes, aussi bien pour ce qui concerne les immobilisations incorporelles que corporelles ;
 - Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, la ligne "Charges constatées d'avance" est désormais parmi les éléments constituant la rubrique des "Créances"
- Reclassements liés à la suppression de la technique des transferts de charges en application de la disposition spécifique prévue par le règlement sur ce sujet. Ainsi, les transferts de charges constatés dans le compte de résultat 2024 seront présentés dans la colonne comparative 2024 dans le poste "Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions", rattaché au résultat d'exploitation.

Compte tenu des reclassements opérés et conformément à la réglementation comptable, le bilan et le compte de résultat arrêtés et publiés au titre de l'exercice précédent sont présentés séparément en fin d'annexe.

Changement de méthode comptable - Comptabilisation des engagements de retraite :

A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2025, la société a modifié sa méthode de comptabilisation des engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite.

Jusqu'à l'exercice clos le 31 décembre 2024, conformément à l'option offerte par la réglementation comptable, les engagements de retraite faisaient l'objet d'une information en annexe sans être comptabilisés au passif du bilan.

A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2025, la société a choisi de comptabiliser ces engagements sous forme de provision pour risques et charges, afin de traduire plus fidèlement dans les états financiers les obligations sociales existantes à la date de clôture et d'améliorer la représentation du patrimoine et de la situation financière de l'entité.

Cette provision a été déterminée sur la base d'une évaluation actuarielle prenant en compte les droits acquis par les salariés à la date de clôture, les hypothèses démographiques et financières retenus ainsi que les dispositions conventionnelles applicables.

L'application de cette nouvelle méthode a conduit à la constatation d'une provision pour engagement de retraite d'un montant de 59 425.48€ au 31 décembre 2025.

L'incidence de ce changement de méthode sur les comptes de l'exercice se traduit par :

- une augmentation des provisions pour risques et charges de 59 425.48€ ;
- une diminution du résultat de l'exercice de 9 158.52€ ;
- une diminution des capitaux propres de 50 266.96€.

Les comptes de l'exercice précédent n'ont pas été retraités. L'engagement correspondant figurait uniquement dans les informations données en annexe au titre des engagements hors bilan.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels de bureau	3, 5 & 7 ans
- Mobilier	5 ans
- Mobilier médical	5 ans
- Matériel de transport	5 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

INFORMATION SUR LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

- Le nouveau référentiel ANC n° 2018-06 impose la comptabilisation, au pied du compte de résultat en compte de classe 8, des contributions volontaires si l'entité est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires et si la nature et l'importance des contributions volontaires sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'entité.
- L'entité estime que la comptabilisation en classe 8 des contributions volontaires en nature n'est pas compatible avec son objet ou ses principes de fonctionnement.
- Le temps de présence des administrateurs bénévoles et sa valorisation ne sont pas de nature à donner une information utile à la lecture des comptes et n'ont pas donné lieu à une gestion de suivi des temps des administrateurs bénévoles en 2025.

LES FONDS DEDIES

Le règlement ANC 2018-06 prévoit la comptabilisation de la partie des ressources dédiées par des financeurs à des projets définis, qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. Ainsi, l'engagement d'emploi pris par le bénéficiaire envers le financeur est inscrit en charges d'exploitation dans le compte 689 sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan dans le compte 194 « fonds dédiés sur subvention de fonctionnement ». A l'ouverture de l'exercice suivant, les sommes inscrites sous cette rubrique sont reprises au compte de résultat au rythme de la réalisation

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

des engagements par le crédit du compte 789 " report des ressources non utilisées des exercices antérieurs."

L'article 3 du CPOM 2023-2025 finançant le DAC 46 prévoit que la part non utilisée du financement FIR à la clôture de l'exercice est comptabilisée en fonds dédiés. La part en fonds dédiés au 31/12/2024 est en revanche repris au résultat 2025, car considérée utilisée.

En 2025, 71 316 euros ont été repris en résultat au titre des FIR et 28 517.54 euros ont été dotés en fonds dédiés dont 6 429 euros au titre du FIR ICOPE et 22 088.54 euros au titre du projet PAP.

LE TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Rubriques	Comptes	A l'ouverture de l'exercice	689400,00	798400,00		Transferts		A la clôture	
			Reports	Utilisations		+	-	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
				Montant global	Dont remboursements				
FIR DAC 46	19400001	32747,27		32747,27					
FIR ICOPE	19400002	6432,50	6429,00	6432,50					6429,00
FIR PROJET PAP	19400003		22088,54						22088,54
FIR INVEST VEHICULES	19441000	48118,52		22339,45					25779,07
FIR INVEST MATERIEL	19442000								
FIR INVEST DEMENAGEMENT	19451000	2451,15		738,47					1712,68
FIR INVEST DEMENAGEMENT CAUTION	19452000	3400,00							3400,00
FIR INVEST SERVEUR 2023	19453000	15503,07		7773,12					7729,95
FIR INVEST CLIM + PC 2024	19454000	4530,03		1284,86					3245,17
Total		113182,54	28517,54	71315,67					70384,41

L'objet social de l'entité :

L'association porte le dispositif d'appui à la coordination (DAC) des parcours de santé complexes tel qu'issu des dispositions de la loi n° 2019-774 du 24 juillet 2019 relative à l'organisation et à la transformation du système de santé.

L'association DAC46 a pour objet de coordonner sur le département du Lot l'appui aux parcours de santé complexes en vue :

- D'améliorer la lisibilité de l'offre territoriale pour les professionnels du système de santé, les aidants et les usagers, afin d'assurer un appui ou une prise en charge globale de tout usager en situation complexe (tous âges, toutes pathologies et tous handicaps) ;
- D'assurer l'appui à la coordination, la collaboration et la coopération de tous les professionnels du premier recours autour des usagers en situation complexe ;
- D'impulser ou participer à l'animation territoriale ;
- D'améliorer la qualité des soins, le parcours coordonné de l'utilisateur, le maintien à domicile et promouvoir la démarche palliative et l'éthique du soin ;

L'association DAC 46 a deux missions, précisées dans le décret no 2021-295 du 18 mars 2021 relatif aux dispositifs d'appui à la coordination des parcours de santé complexes et aux dispositifs spécifiques

régionaux :

- L'appui aux parcours de santé individuels des personnes en situation complexes
- L'appui à la structuration territoriale des parcours de santé/vie.

Cela se traduit par 3 types d'intervention :

- 1- Guichet unique : Information et orientation des professionnels et des usagers dans leur recherche d'accès aux soins
- 2- Appui aux parcours complexes quels qu'ils soient
- 3- Structuration des parcours de santé

L'association pourra également conduire des actions de recherche, d'enseignement, de formation et de santé publique.

Le DAC 46 est en capacité de mener des projets en réponse à des appels à projets, appel à manifestation d'intérêt. Il peut les porter en interne mais également en appui d'autres structures.

La nature et le périmètre des activités ou des missions sociales réalisées :

Le DAC 46 s'est construit sur des fondations de dispositifs agissant en faveur des parcours de santé complexes.

Son périmètre se situe dans le champ des parcours de santé complexes quel que soit la thématique du parcours. La polyvalence amène à accompagner les professionnels et les usagers dans des parcours en lien avec les expertises antérieures, mais également dans le champ du handicap, de la santé mentale, de la précarité...

Le DAC46 pour mener à bien ses missions collabore en étroite collaboration avec l'ensemble des professionnels du territoire, structures sanitaires, sociales, médico-sociales. Il travaille également avec le conseil départemental et s'implique dans les actions solidaires.

En 2025 à la suite du portage du projet ICOPE et au bilan positif des 3 années d'expérimentation, une année transitoire a été mise en oeuvre avant un passage définitif dans le droit commun.

Le DAC 46 a donc poursuivi le déploiement de ce programme. Une convention a été signée en ce sens avec chacune des 3 CPTS Lotoises pour financer l'animation sur leur territoire.

Les moyens mis en oeuvre :

Moyens humains 2025

Pour l'activité soins palliatifs :

2 coordinatrices parcours complexe; 0.9 coordination sociale parcours complexe; 0.2 médecin; 0.3

d'animation territoriale

Pour l'activité parcours complexes :

7 coordinatrices parcours complexe; 0.8 médecin; 1 assistante de coordination; 1 cadre

coordinatrice

Pour l'animation territoriale

3 animatrices territoriales

Pour les Fonctions support

1 directrice; 1 responsable administrative et financière; 1 secrétaire

Pour la mission ICOPE

0.5 coordinatrice

Les professionnels bénéficient d'un accès à la formation continue.

A noter qu'en 2025, plusieurs mouvements RH ont eu lieu : 10 départs donnant lieu à 4 embauches. La plupart des départs ayant eu lieu sur le 2^{ème} semestre, voir dernier trimestre, le temps de recrutement explique le manque de personnel selon la période.

L'année a été marquée également par un certain nombre d'absences hors congés et formation : 28 jours pour accident du travail, 834 jours d'arrêt maladie (soit 50.3 % des absences), 112 jours de congés maternité. Par rapport à ces arrêts, 9 CDD ont été établis pour du remplacement, et 4 temps partiels thérapeutiques ont été mis en place.

Moyens matériels 2025 :

- Des bureaux sont loués à Cahors (siège) et à Lacapelle Marival. 3 places de parking sont louées au parking municipal de la ville de Cahors.
- Le DAC possède 7 véhicules depuis 2022.
- 1 bureau est mis à disposition de l'association des Petits frères des pauvres.
- 1 salle de réunion est mise à disposition du Conseil De l'Ordre Infirmier 1 fois par mois.
- Chaque professionnel est équipé de mobilier de bureau, d'un outil informatique, d'un téléphone portable et d'un

casque binaural.

- Le prestataire et système de téléphonie a été changé courant décembre.
- Le DAC46 possède un serveur informatique HADS depuis 2023.
- Un écran interactif est en location au siège pour de la visioconférence.
- 3 imprimantes sont en location dont 1 pour le site de Lacapelle.
- Le logiciel de coordination SPICO est en place.
- Le logiciel RH Eurecia est utilisé depuis 2024.
- D'autres logiciels spécifiques sont en place pour la qualité et la comptabilité (Ageval et Isacompta).

Moyens financiers 2025 :

- Ø Dans le cadre du CPOM 2023-2025, le montant prévisionnel de la subvention FIR attribuée par l'ARS pour 2025 est de 1 495 601 €, selon la répartition prévisionnelle suivante :
- o 96 500,00 € des charges salariales supplémentaires,
 - o 6 014,00€ pour les dépenses non pérennes accordées pour le 2ème semestre 2023,
 - o 23 319,00€ pour le serveur informatique,
 - o 4 052,50€ pour le renouvellement du parc informatique,
 - o 1 330,50€ pour l'aménagement de locaux (travaux + installation de poste de travail),
 - o 324,00€ pour le flochage de véhicules,
 - o 1 250,00€ pour l'étude de faisabilité du projet DCLIC,
 - o 18 701,00€ pour le surcoût du loyer,
 - o 30 866,00€ pour la prolongation du poste d'animateur en soins palliatifs à 0,8 ETP,
 - o 1 313 244,00 € au regard de la subvention 2025 attribuée dans le cadre du CPOM 2023-2025

Cependant, il est noté dans l'article 2 de la décision de financement que « Compte tenu de la santé financière de la structure, l'ARS Occitanie autorise le bénéficiaire à utiliser les financements non consommés (fonds dédiés) et les excédents sur les exercices précédents au regard de la dernière situation comptable disponible au 31 décembre 2023 à hauteur de 247 742,00 € pour couvrir une partie des dépenses inhérentes au présent avenant. »

Pour l'année 2025, le versement de la subvention s'établit donc à 1 247 859,00 €.

- Ø Dans le cadre de l'AMI ICOPE, des financements ont été attribués par la CNAM : 23 398 € d'ingénierie et 2 046 € liés à la gestion des alertes.
- Ø Le partenariat avec HELEBOR a permis un financement pour les approches complémentaires de 10 400€.
- Ø Une subvention de 10 000 € a été accordée au DAC par les Pompes Funèbres Générales dans le cadre du projet « deuil » (cafés deuils, groupes d'endeuillés, ...) pour l'année 2025.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

Pour l'année 2025, les principales acquisitions concernent :
- du matériel informatique pour 4 409.48€.

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilitisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	1 749		
TOTAL	1 749		
Immobilitisations corporelles			
Installations générales, agencements et aménagements divers	52 980		
Matériel de transport	111 697		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	66 658		4 409
TOTAL	231 336		4 409
Immobilitisations financières			
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières	5 520		
TOTAL	5 535		
TOTAL GENERAL	238 620		4 409

ETAT DES IMMOBILISATIONS

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			1 749	
TOTAL			1 749	
Immobilisations corporelles				
Inst. générales, agencements et aménag. divers			52 980	
Matériel de transport			111 697	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			71 068	
TOTAL			235 745	
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières			5 520	
TOTAL			5 535	
TOTAL GENERAL			243 029	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			1 749			1 749
TOTAL			1 749			1 749
Immobilisations corporelles						
Inst. générales, agencts divers			17 326	7 553		24 879
Matériel de transport			63 579	22 339		85 918
Matériel de bureau, informatique			39 822	11 186		51 008
TOTAL			120 727	41 078		161 805
TOTAL GENERAL			122 476	41 078		163 554

ETAT DES CRÉANCES

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	5 520		5 520
Actif circulant			
Personnel et comptes rattachés	313	313	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-317	-317	
Autres impôts, taxes et versements	32 027	32 027	
Débiteurs divers	9 672	9 672	
Charges constatées d'avance	13 413	13 413	
TOTAL	60 628	55 108	5 520

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

L'association détient des titres bancaires du Crédit Mutuel pour unmontant de 40 124 euros. Au 31/12/2025, la valeur vénale de ces parts est identique à la valeur comptable. Aucune provision pour moins-value latente n'a donc été constatée.

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	13 413
TOTAL	13 413

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	336 496		18 166	50 267	304 395
Excédent ou déficit de l'exercice	18 166		-74 031	18 166	-74 031
Subventions d'investissement	1 293			290	1 004
TOTAL	355 955		-55 865	68 722	231 368

SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Suite à la contractualisation d'un seul CPOM 2022/2024, les fonds dédiés ICARE 46, PTA et MAIA ont été fusionnés. Une partie des fonds dédiés récupérés des MAIA a été réaffecté au financement des véhicules acquis sur l'exercice 2022. Le montant affecté au financement de ces véhicules s'élève à 111 697.32 € et est repris au résultat au fur et à mesure des amortissement pratiqués. Pour l'exercice 2025, la somme correspondant aux amortissement et qui a été reprise s'élève à 22 339.45 €.

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	17	17		
Fournisseurs et comptes rattachés	35 327	35 327		
Personnel et comptes rattachés	60 732	60 732		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 295	93 295		
Impôts sur les bénéfices	1 381	1 381		
Autres impôts et taxes assimilées	6 591	6 591		
Produits constatés d'avance	290	290		
TOTAL	197 633	197 633		

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	290
TOTAL	290

CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 600
Dettes fiscales et sociales	97 996
TOTAL	115 613

ENGAGEMENTS

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 59 425,48 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	50,00 %
Taux d'actualisation	3,50 %
Table de mortalité	DEFINITIVE 2019-2021
Départ volontaire à	64 ans
- Turn over : Faible	
- Taux d'augmentation des salaires : 1.5%	
- Méthode de calcul : rétrospective prorata temporis	
- Année de calcul : 2025	

COMMENTAIRE

001007 - DAC 46

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Honoraires CAC

Les honoraires du commissaire aux comptes pour cet exercice s'élèvent à 4 800 €.

ASSOCIATION BILAN ACTIF

DAC 46

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 749	1 749		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	231 336	120 727	110 609	144 760
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres	5 520		5 520	5 420
TOTAL (I)	238 620	122 476	116 144	150 195
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	761		761	6 300
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	97 331		97 331	39 789
Valeurs mobilières de placement	160 124		160 124	130 124
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	294 637		294 637	485 562
Charges constatées d'avance	12 223		12 223	19 805
TOTAL (II)	565 076		565 076	681 579
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	803 696	122 476	681 220	831 774

ASSOCIATION BILAN PASSIF

DAC 46

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Situation nette (sous total)</i>		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)		
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

DAC 46

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	590	910	-320	-35,16
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	4 900	8 740	-3 840	-43,94
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 413 837	1 392 134	21 703	1,56
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	47 412	34 644	12 768	36,86
Utilisations des fonds dédiés	183 672	241 729	-58 057	-24,02
Autres produits	1 503	537	966	180,02
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 651 913	1 678 693	-26 780	-1,60
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	241 872	233 059	8 813	3,78
Aides financières	24 000	28 000	-4 000	-14,29
Impôts, taxes et versements assimilés	76 568	71 745	4 823	6,72
Salaires et traitements	822 587	804 984	17 603	2,19
Charges sociales	364 230	341 940	22 290	6,52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 201	31 784	9 417	29,63
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	67 246	157 898	-90 652	-57,41
Autres charges	8 496	8 972	-476	-5,30
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 646 200	1 678 381	-32 182	-1,92
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	5 714	312	5 402	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	14 989	15 401	-411	-2,67
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	14 989	15 401	-411	-2,67
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	14 989	15 401	-411	-2,67
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	20 703	15 713	4 990	31,76

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

DAC 46

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	1 125	981	144	14,72
Sur opérations en capital	154		154	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 280	981	299	30,46
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	390	35	355	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	390	35	355	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	890	946	-56	-5,95
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3 427	3 413	14	0,40
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 668 183	1 695 075	-26 893	-1,59
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 650 017	1 681 830	-31 813	-1,89
EXCÉDENT OU DÉFICIT	18 166	13 245	4 920	37,15